

**Публичное акционерное общество
«Якутская топливно-энергетическая компания»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения.....	14
1. Информация об Обществе.....	14
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	15
II. Учетная политика.....	16
1. Основа составления	16
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	16
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	16
4. Основные средства.....	17
5. Поисковые активы	18
6. Финансовые вложения.....	20
7. Запасы.....	21
8. Расходы будущих периодов	22
9. Дебиторская задолженность	22
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	22
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	23
12. Кредиты и займы полученные	23
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	24
14. Доходы	25
15. Расходы	25
16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	25
17. Данные прошлых отчетных периодов	27
III. Раскрытие существенных показателей.....	31
1. Основные средства.....	31
2. Поисковые активы	33
3. Прочие внеоборотные активы.....	33
4. Финансовые вложения.....	33
5. Дебиторская задолженность	36
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	37
7. Капитал и резервы.....	38
8. Заемные средства	38
9. Кредиторская задолженность	39
10. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации.....	40
11. Налоги	40
12. Выручка от продаж	42
13. Расходы по обычным видам деятельности.....	43
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	43
15. Прибыль (убыток) на акцию	44

16.	Информация по сегментам.....	44
17.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	45
18.	Связанные стороны.....	47
19.	Условные обязательства.....	52
20.	Обеспечения обязательств и платежей	53
21.	События после отчетной даты	54



Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания»:**

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- | | |
|--------------------------------|---|
| Существенность | <ul style="list-style-type: none">• Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 109 миллионов российских рублей (млн руб.), что составляет 5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на эффект от разовых операций. |
| Ключевые вопросы аудита | <ul style="list-style-type: none">• Признание выручки;• Переоценка основных средств. |
-

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом

109 млн руб.

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на эффект от разовых операций. К таким операциям относятся: расходы по штрафам, пени и неустойкам в размере 1 724 млн. руб. (см. Пункт 14 «Прочие доходы и расходы» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. В связи с разовым существенным влиянием некоторых операций в отчетном периоде, для определения уровня существенности мы скорректировали прибыль до налогообложения на эффект от таких операций. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Признание выручки

Соответствующая информация раскрыта в пункте 12 «Выручка от продаж» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В текущем году мы уделяли особое внимание признанию выручки по следующим причинам:

- постоянное внимание пользователей к данной строке бухгалтерской отчетности в качестве показателя результатов деятельности Общества,

Мы оценили риск недобросовестных действий или ошибок по каждому индивидуальному источнику поступления выручки и определили стратегию аудита, основываясь на ожидаемой уверенности в отношении системы внутреннего контроля Общества. Цена на газ устанавливается ФАС России, в рамках аудита мы проверили соответствие цен установленным тарифам. По газовому конденсату и транспортировке газового конденсата цена определяется спецификациями к договору, по которым мы провели детальное тестирование на выборочной основе.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- большие объемы операций и значительность суммы в стоимостном выражении,
- разнообразие источников поступления выручки,
- связанные риски существенного искажения отчетности в результате недобросовестных действий или ошибки.

У Общества имеется несколько источников поступления выручки, в основном от реализации природного газа, газового конденсата и нефтепродуктов, а также транспортировки газового конденсата. Газовый конденсат либо реализуется нескольким покупателям, либо перерабатывается.

Большие объемы операций, возможность корректировок показателей без внесения соответствующих корректировок в данные бухгалтерского программного обеспечения создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок.

Мы также выполнили аналитические процедуры (на основании сверки движения запасов от производства до продажи) и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами.

Мы направили на выборочной основе письма-подтверждения покупателям для подтверждения суммы признанной выручки, определенных операций и остатков дебиторской задолженности по соответствующим операциям продажи.

Мы оценили соответствие применяемого Обществом порядка признания выручки требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и достаточность соответствующих раскрытий в бухгалтерской отчетности.

Переоценка основных средств

Соответствующая информация раскрыта в Пункте 1 «Основные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Следующие виды основных средств Общества отражаются по текущей (восстановительной) стоимости, определяемой ежегодно независимым оценщиком:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- сооружения, скважины;
- силовые машины и оборудование;
- рабочие машины и оборудование;
- измерительные приборы;
- вычислительная техника.

Мы уделили значительное внимание вопросу переоценки основных средств ввиду существенности сумм признанной дооценки, а также высокой степенью неопределенности, сложностью и субъективностью оценки.

Нами были проведены следующие процедуры в отношении оценки текущей (восстановительной) стоимости:

- Нами была привлечена группа экспертов аудитора по оценке в соответствии с требованиями МСА 620 «Использование работы эксперта аудитора» для оказания содействия в получении достаточных аудиторских доказательств;
- Нами проведена сверка активов, включенных в отчет об оценке, с данными бухгалтерского учета;
- Нами проведена проверка точности входящих данных;
- Нами проведена проверка адекватности методологии и обоснованности методологических допущений, использованных для определения текущей (восстановительной) стоимости основных средств;
- Нами проведены проверка соответствия выбранных для целей определения текущей (восстановительной) стоимости объектов, аналогичных переоцениваемым объектам основных средств Общества, анализ

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

независимости информации и источников, использованных в расчетах;

- Нами проведены проверка математической точности расчетов и подтверждение соответствия проведенных расчетов использованной методологии.

В процессе нашей работы мы изучили компетентность и объективность независимого оценщика, оценили адекватность объема работ оценщика для целей аудита и проанализировали обоснованность принятых допущений, которые были положены в основу работы независимого оценщика, подходы к оценке и использованные методы оценки, а также математическую точность расчетов.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его

деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Юрий Юрьевич Муравлев.

А.О. П.В.К. Аудит

19 апреля 2021 года
Москва, Российская Федерация



Ю.Ю. Муравлев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000055),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 ноября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1021401062187

Идентификационный номер налогоплательщика: 1435032049

678214, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия),
Вилуйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 678214, Республика Саха (Якутия), Вилюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина д. 4
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайвотерхаусКуперс Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00153815
ИНН	1435231654
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

ИНН 7705051102
 ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	188	208	227
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Пр. 8	Нематериальные поисковые активы	1130	1 297 898	573 433	507 645
Пр. 8, П III п. 2	Материальные поисковые активы	1140	741 132	686 393	686 509
Пр. 1, П III п. 1	Основные средства	1150	9 039 095	8 190 522	8 517 790
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	224 130	271 136	327 845
Пр. 2, П III п. 4	Финансовые вложения	1170	3 286 038	2 837 233	2 857 233
	Отложенные налоговые активы	1180	173 231	70 694	82 458
П III п. 3	Прочие внеоборотные активы	1190	341 431	10 712	7 837
	Итого по разделу I	1100	15 103 143	12 640 331	12 987 544
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр. 3	Запасы	1210	569 511	354 037	282 341
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 852	20 534	5 377
Пр. 4, П III п. 5	Дебиторская задолженность	1230	1 925 879	1 112 484	3 380 449
Пр. 2, П III п. 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 801 681	153 363	6 833 097
П III п. 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	264 513	11 429 368	25 504
	Прочие оборотные активы	1260	27 338	23 844	51 302
	Итого по разделу II	1200	4 611 774	13 093 630	10 578 070
	БАЛАНС	1600	19 714 917	25 733 961	23 565 614

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П III п. 7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	826 919	826 919	826 919
П III п. 7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(9 123)	(9 123)
Пр. 1, П III п. 1	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 084 126	4 287 827	4 013 537
П III п. 7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	689	689	689
П III п. 7	Резервный капитал	1360	41 346	41 346	41 346
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 207 627	3 922 239	3 576 038
	Итого по разделу III	1300	9 160 707	9 069 897	8 449 406
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П III п. 8	Заемные средства	1410	6 914 157	3 353 631	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	836 147	751 157	720 807
Пр. 6, П III п. 10	Оценочные обязательства	1430	624 156	45 449	41 240
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 374 460	4 150 237	762 047
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П III п. 8	Заемные средства	1510	453 968	11 317 737	12 612 326
Пр. 4, П III п. 9	Кредиторская задолженность	1520	1 601 023	1 022 215	1 510 224
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пр. 6	Оценочные обязательства	1540	119 162	165 206	113 442
	Прочие обязательства	1550	5 597	8 669	118 169
	Итого по разделу V	1500	2 179 750	12 513 827	14 354 161
	БАЛАНС	1700	19 714 917	25 733 961	23 565 614

Руководитель  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

19 апреля 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00153815
ИНН	1435231654
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П III п. 12	Выручка	2110	5 657 877	5 691 604
Пр. 5, П III п. 13	Себестоимость продаж	2120	(2 015 025)	(2 606 589)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 642 852	3 085 015
Пр. 5, П III п. 13	Коммерческие расходы	2210	(635 281)	(714 844)
Пр. 5, П III п. 13	Управленческие расходы	2220	(657 057)	(1 076 380)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 350 514	1 293 791
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	279 169	64 464
	Проценты к уплате	2330	(772 229)	(506 769)
П III п. 14	Прочие доходы	2340	756 797	1 237 285
П III п. 14	Прочие расходы	2350	(2 160 390)	(1 614 081)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	453 861	474 690
	Налог на прибыль	2410	(113 653)	(168 854)
	в том числе			
П III п. 11.2	Текущий налог на прибыль	2411	(80 610)	(203 981)
П III п. 11.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(33 043)	35 127
П III п. 11.3	Прочее	2460	(58 381)	(15 632)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	281 827	290 204

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	317 308	351 531
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(570 256)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	50 590	(77 241)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	79 469	564 494
	СПРАВОЧНО			
П III п. 15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

19 апреля 2021 г.

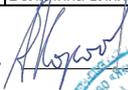


**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00153815
ИНН	1435231654
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 443 263	5 775 478
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 317 202	5 615 678
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 880	42 548
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П III п. 6	прочие поступления	4119	113 181	117 252
	Платежи - всего	4120	(5 111 889)	(4 253 621)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 335 065)	(1 759 076)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 085 886)	(1 358 913)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(530 347)	(255 448)
	налога на прибыль организаций	4124	(175 510)	(396 372)
П III п. 6	прочие платежи	4129	(1 985 081)	(483 812)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	331 374	1 521 857
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	247 031	19 654
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 206	16 363
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 256
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	243 825	2 035
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(3 780 243)	(969 209)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 663 125)	(967 484)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 000)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 107 118)	(239)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(1 486)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 533 212)	(949 555)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	12 446 491	11 542 227
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	8 393 147	11 370 054
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 999 500	-
П III п. 6	прочие поступления	4319	53 844	172 173
	Платежи - всего	4320	(20 392 984)	(710 665)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(9 158)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2)	(124)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 335 042)	(709 456)
П III п. 6	прочие платежи	4329	(48 782)	(1 085)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 946 493)	10 831 562
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 148 331)	11 403 864
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 429 368	25 504
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	264 513	11 429 368
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 524)	-

Руководитель  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

19 апреля 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Публичное акционерное общество "Якутская топливно-энергетическая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2020	31/12/2020
по ОКПО	00153815
ИНН	1435231654
по ОКВЭД 2	06.2
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/ 16
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	29 119 209	(25 004 713)	217 992	(67 748)	57 556	(775 205)	2 210 455	(1 891 586)	31 479 908	(27 613 948)
в том числе:	5210	2019 г.	28 529 907	(24 029 548)	78 744	(475 501)	455 942	(824 905)	986 059	(606 202)	29 119 209	(25 004 713)
<i>Здания</i>	5201	2020 г.	511 662	(342 099)	-	(11 549)	4 477	(31 234)	-	-	500 113	(368 856)
	5211	2019 г.	526 992	(316 982)	747	(16 077)	9 712	(34 829)	-	-	511 662	(342 099)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2020 г.	25 143 224	(22 114 515)	106	(1 178)	644	(458 750)	2 115 657	(1 817 468)	27 257 809	(24 390 089)
	5212	2019 г.	24 731 962	(21 573 787)	33 703	(346 457)	342 866	(468 200)	724 016	(415 394)	25 143 224	(22 114 515)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2020 г.	3 255 036	(2 380 892)	76 322	(48 503)	47 881	(262 368)	94 798	(74 118)	3 377 653	(2 669 497)
	5213	2019 г.	3 076 084	(1 980 809)	17 223	(100 314)	93 373	(302 648)	262 043	(190 808)	3 255 036	(2 380 892)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2020 г.	138 296	(118 467)	120 859	(6 447)	4 501	(15 813)	-	-	252 708	(129 779)
	5214	2019 г.	128 436	(114 646)	19 332	(9 472)	9 206	(13 027)	-	-	138 296	(118 467)
<i>Земельный участки</i>	5205	2020 г.	4 571	-	-	-	-	-	-	-	4 571	-
	5215	2019 г.	4 381	-	925	(735)	-	-	-	-	4 571	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5206	2020 г.	43 032	(35 056)	13 088	-	-	(4 873)	-	-	56 120	(39 929)
	5216	2019 г.	44 157	(30 883)	836	(1 961)	321	(4 494)	-	-	43 032	(35 056)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5207	2020 г.	23 388	(13 684)	7 617	(71)	53	(2 167)	-	-	30 934	(15 798)
	5217	2019 г.	17 895	(12 441)	5 978	(485)	464	(1 707)	-	-	23 388	(13 684)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	841 954	(570 818)	1 042	-	-	(46 486)	(3 683)	2 121	839 313	(615 183)
в том числе:	5230	2019 г.	814 445	(486 600)	659	(939)	396	(63 176)	27 789	(21 438)	841 954	(570 818)
<i>Здания</i>	5221	2020 г.	292 872	(200 377)	481	-	-	(12 830)	-	-	293 353	(213 207)
	5231	2019 г.	293 811	(182 155)	-	(939)	313	(18 535)	-	-	292 872	(200 377)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5222	2020 г.	393 092	(253 523)	-	-	-	(29 899)	(7 692)	5 953	385 400	(277 469)
	5232	2019 г.	375 650	(207 497)	-	-	-	(34 211)	17 442	(11 815)	393 092	(253 523)
<i>Машины и оборудование</i>	5223	2020 г.	125 647	(116 710)	561	-	-	(3 684)	4 009	(3 832)	130 217	(124 226)
	5233	2019 г.	115 026	(96 813)	274	-	83	(10 357)	10 347	(9 623)	125 647	(116 710)
<i>Транспортные средства</i>	5224	2020 г.	212	(120)	-	-	-	(32)	-	-	212	(152)
	5234	2019 г.	212	(88)	-	-	-	(32)	-	-	212	(120)
<i>Земельный участки</i>	5225	2020 г.	29 924	-	-	-	-	-	-	-	29 924	-
	5235	2019 г.	29 539	-	385	-	-	-	-	-	29 924	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5226	2020 г.	207	(88)	-	-	-	(41)	-	-	207	(129)
	5236	2019 г.	207	(47)	-	-	-	(41)	-	-	207	(88)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	4 030 212	1 321 422	(10 266)	(216 920)	5 124 448
	5250	2019 г.	4 007 665	889 761	(790 846)	(76 368)	4 030 212
Незавершенное строительство	5241	2020 г.	3 937 341	985 447	-	(2 588)	4 920 200
	5251	2019 г.	3 897 476	837 917	(753 360)	(44 692)	3 937 341
Оборудование	5242	2020 г.	64 297	311 822	(147)	(214 332)	161 640
	5252	2019 г.	73 402	42 277	(19 706)	(31 676)	64 297
Материалы для строительных и монтажных работ	5243	2020 г.	28 574	24 153	(10 119)	-	42 608
	5253	2019 г.	36 787	9 567	(17 780)	-	28 574

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	125 262	150 190	169 150
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	26 913	26 913
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	101 567	822	1 439
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	464 989	297 777	353 705
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	292 591	166 890	169 940
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	612 609	534 450	529 772
Основные средства, переданные в залог	5286	1 046 941	1 168 937	1 440 527

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	2 837 233	-	448 805	-	-	-	-	3 286 038	-
	5311	2019 г.	2 857 233	-	-	(20 000)	-	-	-	2 837 233	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	2 808 533	-	10 005	-	-	x	-	2 818 538	-
	5312	2019 г.	2 808 533	-	-	-	-	x	-	2 808 533	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	2 808 533	-	10 005	-	-	x	-	2 818 538	-
	53121	2019 г.	2 808 533	-	-	-	-	x	-	2 808 533	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	28 700	-	438 800	-	-	-	-	467 500	-
	5314	2019 г.	48 700	-	-	(20 000)	-	-	-	28 700	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	28 700	-	438 800	-	-	-	-	467 500	-
	53142	2019 г.	48 700	-	-	(20 000)	-	-	-	28 700	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	153 363	-	3 098 917	(1 430 599)	-	-	(20 000)	1 801 681	-
	5315	2019 г.	6 833 097	-	16 696 788	(23 376 522)	-	-	-	153 363	-
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	1 287 744	(619 499)	-	-	-	668 245	-
	5317	2019 г.	-	-	16 380 238	(16 380 238)	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	1 287 744	(619 499)	-	-	-	668 245	-
	53172	2019 г.	-	-	16 380 238	(16 380 238)	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	153 363	-	1 811 173	(811 100)	-	-	(20 000)	1 133 436	-
	5318	2019 г.	6 833 097	-	316 550	(6 996 284)	-	-	-	153 363	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	150 775	-	1 811 173	(811 100)	-	-	(20 000)	1 130 848	-
	53182	2019 г.	6 830 608	-	133 886	(6 813 719)	-	-	-	150 775	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020 г.	2 588	-	-	-	-	-	-	2 588	-
	53184	2019 г.	2 489	-	182 664	(182 565)	-	-	-	2 588	-
Финансовых вложений - итога	5300	2020 г.	2 990 596	-	3 547 722	(1 430 599)	-	-	(20 000)	5 087 719	-
	5310	2019 г.	9 690 330	-	16 696 788	(23 396 522)	-	-	-	2 990 596	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	458 639	(104 602)	2 460 885	(2 234 086)	-	(11 325)	x	685 438	(115 927)
	5420	2019 г.	386 531	(104 190)	2 511 486	(2 439 378)	-	(412)	x	458 639	(104 602)
в том числе:											
<i>Материалы</i>	5401	2020 г.	330 764	(104 602)	348 719	(225 866)	-	(11 325)	4 473	458 090	(115 927)
	5421	2019 г.	251 463	(104 190)	269 895	(196 948)	-	(412)	6 354	330 764	(104 602)
<i>Товары</i>	5402	2020 г.	4 564	-	59 213	(15 355)	-	-	(144)	48 278	-
	5422	2019 г.	21 114	-	40 729	(57 205)	-	-	(74)	4 564	-
<i>Товары отаруженные</i>	5403	2020 г.	484	-	-	(484)	-	-	-	-	-
	5423	2019 г.	566	-	-	(82)	-	-	-	484	-
<i>Готовая продукция</i>	5404	2020 г.	122 827	-	2 052 953	(1 992 381)	-	-	(4 329)	179 070	-
	5424	2019 г.	113 388	-	2 200 862	(2 185 143)	-	-	(6 280)	122 827	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	2 004 024	(891 540)	6 060 547	56 060	(70 107)	(5 553 290)	(7 478)	327 663	2 559 863	(633 984)
	5530	2019 г.	3 624 494	(244 045)	7 521 722	70 365	(689 680)	(9 205 677)	(6 880)	42 185	2 004 024	(891 540)
в том числе:												
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	1 221 045	(515 223)	5 441 557	-	(8 117)	(5 183 858)	(185)	148 553	1 478 559	(374 787)
	5531	2019 г.	1 676 750	(46 352)	5 918 963	-	(510 609)	(6 373 442)	(1 246)	41 737	1 221 045	(515 223)
	5512	2020 г.	393 445	(158 063)	164 593	-	(20 294)	(79 785)	(33)	146 572	478 210	(31 175)
	5532	2019 г.	150 662	(11 939)	1 086 157	-	(146 572)	(843 369)	(5)	448	393 445	(158 063)
Налоги и сборы	5513	2020 г.	18 254	-	172 871	15 608	-	(92 544)	(7 002)	-	107 187	-
	5533	2019 г.	3 221	-	314 494	1 952	-	(296 089)	(5 324)	-	18 254	-
Внебюджетные фонды	5514	2020 г.	632	-	921	-	-	(1 553)	-	-	-	-
	5534	2019 г.	419	-	400	-	-	(187)	-	-	632	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	2020 г.	370 648	(218 254)	280 615	40 452	(41 706)	(195 550)	(258)	32 538	495 907	(227 422)
	5535	2019 г.	1 793 442	(185 754)	201 688	68 413	(32 500)	(1 692 590)	(305)	-	370 648	(218 254)
	5500	2020 г.	2 004 024	(891 540)	6 060 547	56 060	(70 107)	(5 553 290)	(7 478)	327 663	2 559 863	(633 984)
Итого	5520	2019 г.	3 624 494	(244 045)	7 521 722	70 365	(689 680)	(9 205 677)	(6 880)	42 185	2 004 024	(891 540)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 005 834	513 387	1 035 393	269 067	657 502	413 457
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5541	425 120	52 378	517 250	2 329	129 712	83 359
авансы выданные	5542	354 233	326 397	301 050	146 711	29 152	17 214
прочие дебиторы	5543	226 481	134 612	217 093	120 027	498 638	312 884

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	3 353 631	4 000 000	961 123	(1 400 597)	-	-	6 914 157
	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	3 353 631	3 353 631
в том числе:									
задолженность по кредитам и займам	5552	2020 г.	3 353 631	-	961 123	(1 400 597)	-	-	2 914 157
	5572	2019 г.	-	-	-	-	-	3 353 631	3 353 631
задолженность по ценным бумагам	5553	2020 г.	-	4 000 000	-	-	-	-	4 000 000
	5573	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	12 339 952	6 981 115	1 619 187	(18 882 570)	(2 694)	-	2 054 991
	5580	2019 г.	14 122 550	20 025 980	1 075 792	(19 526 344)	(4 395)	(3 353 631)	12 339 952
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2020 г.	295 770	1 508 025	-	(1 446 117)	(30)	-	357 648
	5581	2019 г.	633 189	1 460 153	-	(1 794 731)	(2 841)	-	295 770
Покупатели и заказчики	5562	2020 г.	65 524	1 057 548	-	(1 119 963)	(185)	-	42 924
	5582	2019 г.	70 780	1 104 026	-	(1 109 038)	(244)	-	65 524
Налоги и сборы	5563	2020 г.	469 811	2 575 299	553 567	(2 768 477)	-	-	830 190
	5583	2019 г.	401 196	2 643 886	7 408	(2 582 397)	(82)	-	469 811
Внебюджетные фонды	5564	2020 г.	20 369	247 876	-	(246 739)	-	-	21 506
	5584	2019 г.	34 992	256 858	-	(271 481)	-	-	20 369
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2020 г.	144 333	1 200 696	-	(1 238 543)	-	-	106 476
	5585	2019 г.	88 365	1 219 343	-	(1 163 375)	-	-	144 333
Задолженность по выплате дивидендов	5566	2020 г.	2 221	28	-	(28)	(2 221)	-	-
	5586	2019 г.	23 727	5 979	-	(27 485)	-	-	2 221
Прочая кредиторская задолженность	5567	2020 г.	24 188	351 663	-	(133 314)	(258)	-	242 279
	5587	2019 г.	257 975	316 095	145	(548 799)	(1 228)	-	24 188
Заемные средства	5568	2020 г.	11 317 737	-	1 065 620	(11 929 389)	-	-	453 968
	5588	2019 г.	12 612 326	13 019 840	1 068 239	(12 029 037)	-	(3 353 631)	11 317 737
Итого	5560	2020 г.	15 693 583	10 981 115	2 580 310	(20 283 166)	(2 694)	x	8 969 148
	5570	2019 г.	14 122 550	20 025 980	1 075 792	(19 526 344)	(4 395)	-	15 693 583

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	108 706	129 926
Расходы на оплату труда	5620	882 058	1 218 977
Отчисления на социальные нужды	5630	175 748	187 887
Амортизация	5640	736 029	785 298
Прочие затраты	5650	1 427 905	2 098 755
Итого по элементам	5660	3 330 446	4 420 843
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(55 673)	(59 720)
Готовая продукция	5671	(55 673)	(9 438)
Незавершенное производство	5672	-	(50 282)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	20 362	-
Незавершенное производство	5681	20 362	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	12 228	36 690
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 307 363	4 397 813

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	210 655	752 749	(138 672)	(81 414)	743 318
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5701	67 374	165 872	(112 748)	(1 336)	119 162
<i>Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года</i>	5702	97 832	6 449	(24 203)	(80 078)	-
<i>Оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации</i>	5703	38 249	580 428	-	-	618 677
<i>Прочее</i>	5704	7 200	-	(1 721)	-	5 479

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	154 682	275 501	(216 259)	(3 269)	210 655
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5711	72 042	170 083	(174 751)	-	67 374
<i>Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года</i>	5712	41 400	97 940	(41 508)	-	97 832
<i>Оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации</i>	5713	34 040	7 478	-	(3 269)	38 249
<i>Прочее</i>	5714	7 200	-	-	-	7 200

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 000	3 700	3 700
Выданные - всего	5810	5 778 332	28 677 838	6 088 576
в том числе:				
ООО А-Проперти	5811	5 478 332	5 475 332	4 425 988
ОАО ФЦПФ	5812	300 000	300 000	300 000
АО ББР Банк	5813	-	22 902 506	-
АКБ БЭНК ОФ ЧАЙНА	5814	-	-	788 941
ООО РЕСУРС	5815	-	-	313 244
АО Тройка-Д Банк	5816	-	-	260 403

8. Поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные поисковые активы	5290	2020 г.	573 433	-	729 601	(5 136)	-	-	-	-	-	1 297 898	-
– всего	5291	2019 г.	507 645	-	65 788	-	-	-	-	-	-	573 433	-
в том числе:													
Толонское месторождение	52901	2020 г.	498 374	-	99 058	(1 174)	-	-	-	-	-	596 258	-
	52911	2019 г.	489 932	-	8 442	-	-	-	-	-	-	498 374	-
Тымтайдахское месторождение	52902	2020 г.	75 059	-	388 801	(1 250)	-	-	-	-	-	462 610	-
	52912	2019 г.	17 713	-	57 346	-	-	-	-	-	-	75 059	-
Прочие	52904	2020 г.	-	-	241 742	(2 712)	-	-	-	-	-	239 030	-
	52914	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы – всего	5292	2020 г.	686 393	-	54 830	(91)	-	-	-	-	-	741 132	-
	5293	2019 г.	686 509	-	386	(502)	-	-	-	-	-	686 393	-
в том числе:													
Расходы по скважине № 20 Толонского ЛУ	52921	2020 г.	683 711	-	54 812	-	-	-	-	-	-	738 523	-
	52931	2019 г.	683 711	-	-	-	-	-	-	-	-	683 711	-
Материалы для МПА	52922	2020 г.	1 665	-	18	(91)	-	-	-	-	-	1 592	-
	52932	2019 г.	2 167	-	-	(502)	-	-	-	-	-	1 665	-
Лицензия на геологическое изучение подземных вод	52923	2020 г.	1 017	-	-	-	-	-	-	-	-	1 017	-
	52933	2019 г.	631	-	386	-	-	-	-	-	-	1 017	-

Руководитель  Коробов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер  Секретова Елена Владимировна

19 апреля 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее - «Общество») зарегистрировано 16.05.1994 Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20.11.2002 ИМНС России по г. Якутску Республики Саха (Якутия), Основной государственный регистрационный номер: 1021401062187.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 637 человек (за 2019 год – 534 человек, за 2018 год – 550 человек).

Общество зарегистрировано по адресу Республика Саха (Якутия), Вилуйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4, имеет представительство по адресу г. Москва, пер. Голутвинский 3-1, д. 10, стр. 6.

Почтовый адрес: 677015, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76.

Основными видами деятельности Общества являются добыча и переработка природного газа и газового конденсата, оптовая торговля природным газом, газовым конденсатом стабильным и продуктами переработки газового конденсата.

Органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 входили:

- Белянова И.В. – Председатель Совета директоров, Генеральный директор ООО «А-Проперти»;
- Агафонов А.В. – член Совета директоров;
- Докучаев С.В. – член Совета директоров, Председатель Правления АО АКБ «Ланта-Банк»;
- Коробов А.В. – Генеральный директор ПАО «ЯТЭК», член Совета директоров;
- Мерзлякова Т.В. – советник генерального директора, член Совета директоров;
- Сокровищук Р.В. – член Совета директоров, Генеральный директор ООО «Глобалтэк»;
- Соков М.М. – член Совета директоров.

Состав Совета директоров Общества избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества 30.09.2020.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор общества – Коробов Андрей Владимирович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по переоцененной стоимости, нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. При этом, объекты основных средств, относящиеся к следующим группам, отражаются по текущей (восстановительной) стоимости, определяемой ежегодно независимым оценщиком:

- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- сооружения скважины;
- силовые машины и оборудование;
- рабочие машины и оборудование;
- измерительные приборы;
- вычислительная техника.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2020, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2020, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и отражаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 до 40 лет
Сооружения	от 1 до 40 лет
Транспортные средства	от 3 до 17 лет
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	от 3 до 23 лет
Другие основные средства	от 1 до 9 лет

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Предметы лизинга отражаются на балансе Общества в составе основных средств, если это указано в договоре. Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных договором лизинга. В противном случае, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

По строке «Незавершенные капитальные вложения» учитываются затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования (в том числе оборудования, требующего монтажа), и иных материальных объектов длительного пользования, материалы, предназначенные для создания объектов основных средств, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства до ввода их в эксплуатацию или принятия решения о реализации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности или прочих внеоборотных активов.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, отражены обособленно по строке «Доходные вложения в материальные ценности». Сроки полезного использования по группам доходных вложений в материальные ценности аналогичны срокам полезного использования, установленным для групп основных средств.

5. Поисковые активы

Материальными поисковыми активами признают используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых сооружения и оборудование.

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- затраты на строительство поисковых скважин, приобретение оборудования;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации, пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Авансы, выданные на приобретение (создание) материальных и нематериальных поисковых активов, отражаются в строках 1140 «Материальные поисковые активы» и 1130 «Нематериальные поисковые активы» соответственно.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных и нематериальных поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между лицензионными участками месторождений нефти и газа.

Сумма обесценения поисковых активов относится на расходы по обычным видам деятельности.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или расходов будущих периодов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав расходов будущих периодов.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. В составе готовой продукции отражены газ природный, бензиновая фракция, газовый конденсат, продукты переработки газа и газового конденсата.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии с условиями договоров, и составляет срок от 1 года до 15 лет.

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает разовые платежи за пользование недрами, расходы по разведочным работам по действующим месторождениям, программные продукты и экспертизу промышленной безопасности объектов. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала. Период, в течение которого производится списание, определяется в соответствии со сроком действия лицензии на соответствующее месторождение.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- возвраты ошибочно перечисленных платежей;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по косвенным налогам.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал образуется за счет дооценки основных средств, а также эмиссионного дохода от продажи собственных акций.

12. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Затраты по займам и кредитам в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, в котором они были начислены.

При привлечении Обществом заемных средств путем выпуска облигаций с процентами сумма причитающихся к оплате процентов признается в составе прочих расходов отчетного периода, в котором они были начислены.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выводу объектов из эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 Общество также создавало оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года. Размер обязательства на выплату вознаграждений по итогам года определялся путем умножения фактических расходов на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов на процент отчислений в резерв, рассчитанный как отношение предполагаемой суммы вознаграждения с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов. Начиная с 2020 года Обществом принято решение прекратить начисление данного обязательства в связи с прекращением программы вознаграждения.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, рассчитанная на основе дисконтирования денежных потоков. Ставки и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства, и сроками погашения, в соответствии с временными характеристиками денежного потока.

В соответствии с пунктом 6 Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах» (введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н), в отношении объектов, отраженных в составе внеоборотных активов Общества, увеличение оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации в связи с ростом его приведенной стоимости относится на уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи природного газа, газового конденсата и продуктов переработки газа и газового конденсата.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки готовой продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (доходы от сдачи имущества во временное пользование, проценты банка за пользование средствами, восстановление резерва по сомнительным долгам, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы).

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетной политике Общества в 2020 году:

- изменения в квалификации налоговых разниц в связи с поправками в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);

- отражение изменения оценочного обязательства по выбытию активов в соответствии с правилами Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах».

(1) изменения в квалификации налоговых разниц в связи с поправками в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов Общества, включаются в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах.

Погашение отложенного налога, возникшего в результате переоценки основных средств, включается в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Согласно изменениям ПБУ 18/02, переоценка основных средств является временной разницей, приводящей к отложенным налогам.

В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые обязательства, переоценку внеоборотных активов, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

(2) отражение изменения оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации в соответствии с правилами Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах»

В 2020 году руководством Общества принято решение о применении Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах». В Учетную политику были внесены изменения, предусматривающие для объектов, отраженных в составе внеоборотных активов Общества, отражение увеличения оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации на уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов.

В связи с технической сложностью расчета обязательства по выводу объектов из эксплуатации, Общество не может надежно оценить последствия изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному. В связи с этим, измененный способ отражения изменения оценочного обязательства по выводу объектов из эксплуатации применяется перспективно начиная с 2020 года.

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 16 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2018 года				
1340	Переоценка внеоборотных активов	5 016 921	(1 003 384)	4 013 537
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 042 997	636 148	3 679 145
1420	Отложенные налоговые обязательства	353 571	367 236	720 807
3600	Чистые активы	8 919 749	(367 236)	8 552 513
Корректировки показателей 2019 года				
1340	Переоценка внеоборотных активов	5 116 359	(1 030 207)	4 086 152
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 343 063	682 283	4 025 346
1420	Отложенные налоговые обязательства	352 814	347 924	700 738
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	757	(757)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(11 764)	11 764	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	35 127	35 127
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	(26 822)	(26 822)
2500	Совокупный финансовый результат периода	343 508	19 311	362 819
3600	Чистые активы	9 319 254	(347 925)	8 971 329

17.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2018 и 2019 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

- (а) В отчетном году выявлена существенная ошибка в отражении суммы переоценки по скважинам, произведенной по состоянию на 31.12.2019. Указанная ошибка привела к занижению показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2019 – основных средств на сумму 252 093 тыс. руб., переоценки внеоборотных средств на сумму 201 675 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств на сумму 50 419 тыс. руб., а также показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год – результата от переоценки внеоборотных активов, не включаемого в чистую прибыль, на сумму 252 093 тыс. руб. и налога на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток), на сумму 50 419 тыс. руб. (корректировка № 1).
- (б) В отчетном году выявлена существенная ошибка в отражении резерва под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2018. Указанная ошибка привела к завышению показателей запасов и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 на сумму 103 107 тыс. руб. (корректировка № 2).
- (в) В отчетном году выявлена существенная ошибка в отражении задолженности по выкупу собственных акций Общества у акционера и аванса, уплаченного акционеру Общества в счет выкупа собственных акций по состоянию на 31.12.2018. Указанная ошибка привела к завышению показателей дебиторской и кредиторской задолженностей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 на сумму 556 941 тыс. руб. (корректировка № 3).
- (г) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации задолженности перед ООО «А-Проперти» в рамках соглашения о реструктуризации основного долга, процентов и неустоек по переуступленным кредитам по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019. Указанная ошибка привела к завышению показателей кредиторской задолженности и занижению показателей долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2019 на сумму 3 353 631 тыс. руб. и краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2018 на сумму 10 856 689 тыс. руб. (корректировка № 4).
- (д) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2018. Указанная ошибка привела к завышению показателей долгосрочных заемных средств и занижению показателей краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2018 на сумму 981 239 тыс. руб. (корректировка № 5).
- (е) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации основных средств по состоянию на 31.12.2018. Указанная ошибка привела к завышению показателей доходных вложений в материальные ценности и занижению показателей основных средств по состоянию на 31.12.2018 на сумму 169 150 тыс. руб. и на 31.12.2019 на сумму 150 190 тыс. руб. (корректировка № 6).
- (ж) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации списания объектов НЗС на сумму 411 257 тыс. рублей в связи с пересмотром характера и последующей переквалификации данных расходов с реконструкции и модернизации на текущий ремонт зданий и сооружений. Указанная ошибка привела к завышению показателей прочих расходов и занижению показателей себестоимости на сумму 411 257 тыс. руб. (корректировка № 7).
- (з) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации уплаты НДФЛ в качестве налогового агента и страховых взносов за 2019 год, что привело к занижению показателей платежей в связи с оплатой труда работников и завышению показателей прочих платежей по текущим операциям отчета о движении денежных средств за 2019 год на сумму 433 953 тыс. руб. (корректировка № 8).

- (и) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части классификации уплаченных процентов по заемным средствам за 2019 год, что привело к занижению показателей платежей по процентам по долговым обязательствам и завышению показателей прочих платежей по финансовым операциям за 2019 год на сумму 200 629 тыс. руб. (корректировка № 9).
- (к) В отчетном году выявлена существенная ошибка в части отсутствия свернутого отражения денежных потоков за 2019 год, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Указанная ошибка привела к завышению показателей платежей в связи с приобретением и поступлений от продажи долговых ценных бумаг за 2019 год на сумму 16 297 821 тыс. руб. (корректировка № 10).

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2018 года					
1210	Запасы	385 448	2	(103 107)	282 341
1150	Основные средства	8 348 640	6	169 150	8 517 790
1160	Доходные вложения в материальные ценности	496 995	6	(169 150)	327 845
1230	Дебиторская задолженность	3 937 390	3	(556 941)	3 380 449
1510	Краткосрочные заемные средства	774 398	4, 5	11 837 928	12 612 326
1520	Кредиторская задолженность	12 923 854	3, 4	(11 413 630)	1 510 224
1410	Долгосрочные заемные средства	981 239	5	(981 239)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 679 145	2	(103 107)	3 576 038
3600	Чистые активы	8 552 513	2	(103 107)	8 449 406
Корректировки показателей 2019 года					
1150	Основные средства	7 788 238	1, 6	402 284	8 190 522
1160	Доходные вложения в материальные ценности	421 326	6	(150 190)	271 136
1210	Запасы	457 144	2	(103 107)	354 037
1340	Переоценка внеоборотных активов	4 086 152	1	201 675	4 287 827
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 025 347	2	(103 107)	3 922 240
1410	Долгосрочные заемные средства	-	4	3 353 631	3 353 631
1 420	Отложенные налоговые обязательства	700 738	1	50 419	751 157
1520	Кредиторская задолженность	4 375 846	4	(3 353 631)	1 022 215
2120	Себестоимость продаж	2 195 332	7	411 257	2 606 589
2350	Прочие расходы	2 025 338	7	(411 257)	1 614 081

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(26 822)	1	(50 419)	(77 241)
4122	В связи с оплатой труда работников	(924 960)	8	(433 953)	(1 358 913)
4129	Прочие платежи	(917 765)	8	433 953	(483 812)
4123	Процентов по долговым обязательствам	(54 819)	9	(200 629)	(255 448)
4329	Прочие платежи	(201 714)	9	200 629	(1 085)
4213	От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	16 299 077	10	(16 297 821)	1 256
4223	В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(16 298 060)	10	16 297 821	(239)
2510	Результат от переоценки	99 438	1	252 093	351 531
3600	Чистые активы	8 971 330	1	98 567	9 069 897

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Переоценка основных средств

Общая сумма дооценки земельных участков, машин и оборудования по текущей (восстановительной) стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2020, составила 2 206 772 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 1 013 848 тыс. руб.).

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена величина переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, за вычетом сумм изменения обязательства по выводу объектов из эксплуатации и отложенного налога на прибыль:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Переоценка основных средств	5 684 418	5 368 453	5 016 921
Изменение оценочного обязательства на вывод объектов из эксплуатации	(570 256)	-	-
Отложенное налоговое обязательство по переоценке основных средств	(1 144 087)	(1 080 626)	(1 003 384)
Отложенный налоговый актив по оценочному обязательству на вывод объектов из эксплуатации	114 051	-	-
Итого переоценка внеоборотных активов	4 084 126	4 287 827	4 013 537

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 179 432 тыс. руб. (27 624 тыс. руб. – в 2019 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 году – 12 220 тыс. руб. (83 552 тыс. руб. – в 2019 году).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Земельные участки	405 823	226 391	281 128
Здания и сооружения	-	-	12 926
Жилые здания и помещения	56 126	56 126	47 930
Машины и оборудование	-	12 220	-
Иные арендованные объекты	3 040	3 040	11 721
Итого	464 989	297 777	353 705

Предметы, полученные в лизинг

Общество получило в лизинг автомобили легковые и специальную технику.

Наименование	2020	2019
Стоимость предметов лизинга на начало отчетного периода, всего	28 814	28 814
<i>в том числе:</i>		
- учитываются на балансе Общества	1 901	1 901
- учитываются на балансе лизингодателей	26 913	26 913
Получены в лизинг в отчетном периоде, всего	113 175	-
<i>в том числе:</i>		
- учитываются на балансе Общества	113 175	-
- учитываются на балансе лизингодателей	-	-

Наименование	2020	2019
Приняты в состав основных средств Общества в результате прекращения договоров лизинга, всего <i>в том числе:</i>	(26 916)	-
- учитываемые на балансе Общества	(3)	-
- учитываемые на балансе лизингодателей	(26 913)	-
Стоимость предметов лизинга на конец отчетного периода, всего <i>в том числе:</i>	115 073	28 814
- учитываются на балансе Общества	115 073	1 901
- учитываются на балансе лизингодателей	-	26 913

Лизинговые платежи отчетного периода	2020	2019
Начислено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	21 615	5 191
Выплачено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	48 782	9 043

Будущие лизинговые платежи	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату в том числе:	89 814	2 243	2 243
В течение 12 месяцев после отчетной даты	37 801	2 243	2 243

Договоры лизинга заключены с ООО «КМ-ФИНАНС» сроком до апреля 2023 года - марта 2024 года, с ООО «ДЕЛЬТА-ЛИЗИНГ» сроком до января 2024 года.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2020 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 72 742 тыс. руб. (49 351 тыс. руб. – в 2019 году).

Стоимость объектов, возвращенных от арендаторов в 2020 году – 75 763 тыс. руб. (43 542 тыс. руб. – в 2019 году).

Наименование и характеристика объектов, сданных в аренду	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сооружения и передаточные устройства	75 557	94 227	106 479
Здания	19 702	22 960	23 717
Машины и оборудование	26 980	17 144	21 181
Земельные участки	1 052	1 184	3 116
Транспортные средства	867	11 115	9 144
Другие виды основных средств	1 104	3 560	5 513
Итого	125 262	150 190	169 150

Списание объектов незавершенного строительства

По результатам годовой инвентаризации за 2019 год Общество отразило списание объектов незавершенного строительства:

- на сумму 411 257 тыс. рублей – в связи с пересмотром руководством Общества в 2019 году первоначального плана по реконструкции сооружений, в результате чего капитальные затраты, отраженные ранее в соответствии с принятой Обществом программой реконструкции, при их отдельном рассмотрении исходя из характера проведенных работ, после принятия решения руководства о прекращении программы реконструкции были отнесены в 2019 году на расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов на текущий ремонт основных средств;
- на сумму 304 677 тыс. рублей - в связи с отсутствием планов на продолжение строительства;
- на сумму 37 426 тыс. рублей по прочим основаниям.

Основные средства на консервации

В составе основных средств, находящихся на консервации, отражены:

Объекты основных средств	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Скважины	565 678	486 505	485 362
Прочее	46 931	47 945	44 410
Итого	612 609	534 450	529 772

2. Поисковые активы

Информация о наличии и движении поисковых активов представлена в табличном пояснении «Поисковые активы».

Стоимость скважины № 20 Толонского ЛУ, учтенной в составе материальных поисковых активов, не амортизировалась в 2019 и 2020 годах в связи с тем, что строительство скважины не было завершено.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Разовые платежи за пользование недрами	215 488	-	-
Расходы по разведочным работам по действующим месторождениям	57 025		
Лицензии на программное обеспечение	63 069	-	-
Прочее	5 849	10 712	7 837
Итого прочие внеоборотные активы	341 431	10 712	7 837

4. Финансовые вложения

Информация по видам финансовых вложений (в уставные капиталы организаций, векселя, другие финансовые вложения) приведена ниже.

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
ООО «Сахагазсинтез-недра»	100%	2 795 100	100%	2 795 100	100%	2 795 000
ООО «ВСК»	100%	13 461	100%	13 461	100%	13 461
ООО «ГЕОРЕСУРС»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «Межозерное»	100%	10 012	60%	12	60%	12
ООО «ЯТЭК-МТ»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯТЭК-Сервис»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯГПК»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯТЭК-Логистика»	100%	10	100%	10	100%	10
ООО «ЯТЭК-Инвест»	100%	10	100%	10	100%	10
Итого: инвестиции в дочерние общества		2 818 533		2 808 533		2 808 533
Зависимые общества						
ООО «ГЛОБАЛТЭК»	49%	5		-		-
Итого: инвестиции в зависимые общества		5		-		-

В 2020 году Общество приобрело 49% доли в уставном капитале ООО «Глобалтэк» и 40% доли в уставном капитале ООО «Межозерное».

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Вложения в иные ценные бумаги организаций

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Векселя			
Вексель АО АКБ Новикомбанк	668 245	-	-
Итого	668 245	-	-

Процентная ставка по векселю АО АКБ Новикомбанк составляет 5,5% годовых, срок погашения – июль 2021 года.

Займы выданные

В составе займов, предоставленных организациям на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

Заемщик	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ГЛОБАЛТЭК ООО	438 800	-	-
ЯТЭК-ИНВЕСТ ООО	28 700	28 700	28 700
РУССКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	-	-	20 000
Итого	467 500	28 700	48 700

В составе займов, предоставленных организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, отражены:

Заемщик	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ГЛОБАЛТЭК ООО	1 000 000	-	-
Межозерное ООО	90 214	90 214	90 069
ЯГПК ООО	35 100	35 100	37 500
Инвестор ООО	-	-	6 207 071
ТРАНСИНЖИНИРИНГ АО	-	-	260 000
Группа Сумма ООО	-	-	215 500
Прочие	5 534	25 461	20 468
Итого	1 130 848	150 775	6 830 608

Займы, выданные ООО «Глобалтэк»

В 2020 году Общество выдало процентные займы своему зависимому обществу ООО «Глобалтэк» по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ, на сумму 438 800 тыс. рублей со сроком погашения до 31.12.2022 и на сумму 1 000 000 тыс. рублей со сроком погашения до 28.02.2021.

Займы, выданные ООО «Инвестор»

В 2017 году Общество выдало процентные займы основному обществу ООО «Инвестор»:

- на сумму 156 млн рублей со сроком погашения до 18.10.2018 с процентной ставкой 10,7% годовых;
- на сумму 95 млн рублей под процентную ставку 9% годовых со сроком погашения до 31.12.2017;
- на сумму 271 млн рублей под процентную ставку 0,1% годовых со сроком погашения до 26.06.2018;
- на сумму 272 млн рублей под процентную ставку 0,1% годовых со сроком погашения до 09.06 2017.

В 2017 году Общество выдало заем ООО «Инвестор» на сумму 4 800 000 тыс. рублей со ставкой, равной ключевой ставке ЦБ РФ, но не менее установленного % по периодам (7,5% - с 01.01.2018 по 30.06.2018, 7% - с 01.07.2018 года по 31.12.2018, 8,25% в течение 2017 года), на срок до 26.09.2025. По состоянию на 31.12.2018 заем был классифицирован в состав краткосрочных займов в связи с нарушением в 2018 году заемщиком ряда условий договора займа и подачей Обществом судебного иска о досрочном взыскании выданного займа.

В 2012 году Общество выдало заем ООО «Инвестор» на сумму 19 000 тыс. рублей под процентную ставку, равную ключевой ставке ЦБ РФ, но не менее установленного % по периодам (8,25% - в течение 2018 года), со сроком погашения 31.12.2012. Заем был пролонгирован до 30.06.2022. В 2016 году ООО «Инвестор» был выдан заем на сумму 282 600 тыс. рублей под процентную ставку 10% годовых. В 2017 году Общество выкупило заем, выданный ООО «Инвестор», на сумму 309 534 тыс. рублей под процентную ставку 10,5% годовых со сроком погашения 27.06.2022.

В сентябре 2019 года все указанные выше займы, выданные Обществом ООО «Инвестор», были выкуплены ООО «А-Проперти» и зачтены с частью задолженности по заемным средствам Общества перед ООО «А-Проперти» (см. пункт 18 «Связанные стороны» раздела III примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Займ, выданный АО «Трансинжиниринг»

В феврале 2017 года Общество выдало заем АО «Трансинжиниринг» на сумму 260 млн рублей под процентную ставку 12% годовых со сроком погашения до 30.06.2018. В сентябре 2019 года заем был переуступлен ООО «Наутилиус» в счет гашения им задолженности по кредитам Общества перед ООО «А-Проперти» акциями Общества (см. пункт 18 «Связанные стороны» раздела III примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Займы, выданные ООО «Группа Сумма»

В 2011 году Общество выдало заем ООО «Группа Сумма» под ключевую ставку ЦБ РФ на сумму 45 млн рублей со сроком погашения 31.12.2013. В 2014 году Общество также выдало два займа ООО «Группа Сумма» под ключевую ставку ЦБ РФ на сумму 55 млн рублей и 50 млн рублей со сроком погашения до 31.12.2015 и 31.12.2016 соответственно. В 2016 году сроки погашения данных займов пролонгированы до 30.06.2017, в 2017 году – до 31.12.2018. В сентябре 2019 года займы были выкуплены ООО «А-Проперти» и зачтены с задолженностью по заемным средствам Общества перед ООО «А-Проперти».

В 2011 году Общество выдало заем ООО «Группа Сумма» под ключевую ставку ЦБ РФ на сумму 66 млн рублей со сроком погашения 31.12.2013. В 2016 году срок погашения займа пролонгирован до 30.06.2017, в 2017 году – до 31.12.2018. В сентябре 2019 года заем был переуступлен ООО «Наутилиус» в счет гашения им кредитной задолженности Общества перед ООО «А-Проперти» акциями Общества.

5. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность покупателей и заказчиков	1 103 772	705 822	1 630 398
Авансы выданные	446 435	235 382	138 723
Прочие дебиторы	375 672	171 280	1 611 328
Итого дебиторская задолженность	1 925 879	1 112 484	3 380 449

Более подробная информация о дебиторах, изложена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19.09.2019 в рамках соглашения о прекращении встречных требований с ООО «А-Проперти» была взаимозачтена задолженность по процентам к получению, пеням и неустойкам по займам выданным на общую сумму 2 003 млн рублей (пункт 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Помимо зачета встречных требований с ООО «А-Проперти», сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 131 907 тыс. руб. в отчетном году (527 611 тыс. руб. – в 2019 году).

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность по процентам к получению, пеням и неустойкам по займам выданным и вексям полученным	100 537	76 143	1 080 447
Задолженность по налогам и сборам	107 187	18 254	3 221
Задолженность по уступке прав требования	65 250	32 750	328 343
Задолженность по процентам по независимой гарантии	29 385	-	-
Задолженность по выкупу акций у акционеров	9 158	1 084	-
Задолженность по расчетам с комиссионерами и агентами	-	24 382	-
Аванс, уплаченный акционеру Общества в счет выкупа собственных акций Общества	-	-	127 800
Прочие	64 155	18 667	71 517
Итого	375 672	171 280	1 611 328

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	1 373	1 152	1 224
Средства на расчетных счетах	28 014	13 304	23 955
Средства на валютных счетах	-	-	36
Средства на специальных счетах в банках	126	2 912	289
Итого денежные средства	29 513	17 368	25 504
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	235 000	11 412 000	-
Итого денежные эквиваленты	235 000	11 412 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	264 513	11 429 368	25 504

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях на 31.12.2020 открыты в ПАО Банк «ФК ОТКРЫТИЕ», на общую сумму 235 000 тыс. руб. (на 31.12.2019 – АО «ББР Банк» на общую сумму 11 412 000 тыс. руб.).

Прочие поступления и платежи

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с обеспечением исполнения обязательств в тендерах	96 215	1 142
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	81 822
Иные поступления	16 966	34 288
Итого прочие поступления по текущей деятельности	113 181	117 252
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выплата неустоек по кредитным договорам	(1 178 000)	-
НДПИ	(375 467)	(348 123)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(198 868)	-
Спонсорская помощь и благотворительность	(112 362)	-
Налог на имущество	(68 047)	(80 721)
Иные платежи	(52 337)	(54 968)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 985 081)	(483 812)
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)		
Поступления от размещения ранее выкупленных собственных акций	41 677	-
Возврат суммы аванса, уплаченного акционеру Общества в 2018 году в счет выкупа собственных акций Общества (решение о выкупе было аннулировано в 2019 году)	-	172 173
Иные поступления	12 167	-
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	53 844	172 173
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Лизинговые платежи	(48 782)	-
Иные платежи	-	(1 085)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	(48 782)	(1 085)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 состоит из 826 919 375 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль за акцию.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества не было собственных акций, выкупленных у акционеров (на 31.12.2019 и 31.12.2018 номинальная стоимость выкупленных акций составляла 9 123 тыс. руб.).

Наименование регистратора Общества: – ООО «Московский Фондовый Центр».

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общества, резервный капитал формируется в размере 5% от величины уставного капитала и составляет 41 346 тыс. руб.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020 по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило эмиссионный доход на сумму 689 тыс. руб. (на 31.12.2019 и 31.12.2018 – 689 тыс. руб.).

8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Облигации	4 000 000	-	-
ООО А-Проперти	2 914 157	3 353 631	-
Итого долгосрочные заемные средства	6 914 157	3 353 631	-

03.11.2020 Общество разместило облигации на сумму 4 млрд руб., данные о регистрации: № 4B02-01-20510-F-001P от 02.10.2020, МосБиржа. Срок погашения облигаций – 31.10.2023. По облигациям предусмотрена выплата шести полугодовых купонов по ставке 8,5% годовых.

Краткосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Займодавец	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Начисленный купон по облигациям	54 023	-	-
АО АКБ Новикомбанк	-	11 297 737	-
ООО А-Проперти	399 945	20 000	10 856 288
АО АКБ БЭНК ОФ ЧАЙНА	-	-	909 841
АО Тройка-Д Банк	-	-	846 197
Итого краткосрочные заемные средства	453 968	11 317 737	12 612 326

19.09.2019 в рамках соглашения о реструктуризации, заключенного между Обществом и ООО «А-Проперти», оставшаяся после взаимозачета задолженность по заемным средствам перед ООО «А-Проперти» в размере 3 354 млн рублей была пролонгирована до 31.07.2022 (пункт 18 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	1 000 000	11 300 000	-
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	1 000 000	-	-

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	37 948
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	772 229	506 769
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	772 229	544 717

9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520) бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность поставщикам и подрядчикам	357 648	295 770	633 189
Авансы полученные	42 924	65 524	70 780
Прочие кредиторы	1 200 451	660 921	806 255
Итого кредиторская задолженность	1 601 023	1 022 215	1 510 224

Более подробная информация о кредиторах изложена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налоги и сборы	830 190	469 811	401 196
Задолженность по договорам лизинга и аренды	107 274	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	106 476	144 333	88 365
Расчеты с внебюджетными фондами	21 506	20 369	34 992
Задолженность по выплате дивидендов	-	2 221	23 727
Задолженность по договорам поручительства и гарантии	-	-	115 753
Иная	135 005	24 187	142 222
Итого	1 200 451	660 921	806 255

10. Обязательство по выводу объектов из эксплуатации

Общество имеет юридическое обязательство по ликвидации газовых скважин и восстановлению участка после истощения газовых месторождений. Изменения в резервах под обязательства, связанные с выбытием активов, указаны ниже:

	2020	2019
Балансовая стоимость на начало периода	38 249	34 040
Изменения в оценках, скорректированные против соответствующей величины переоценки основных средств	580 428	10 747
Балансовая стоимость на конец периода	618 677	38 249

Ожидаемый срок оттока денежных средств, связанный с юридическим обязательством по ликвидации, составляет около 16 лет. Анализ чувствительности изменения ставки дисконтирования, используемой для определения текущей стоимости обязательства по ликвидации, по состоянию (текущая ставка – 6,46%, на 31.12.2019 – 19,17%):

	Обязательство по выводу объектов из эксплуатации на 31.12.2020	Изменение обязательства по выводу объектов из эксплуатации, %
Увеличение ставки на 1%	486 438	-21%
Уменьшение ставки на 1%	794 559	28%

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость и акциз

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 1 675 833 тыс. руб. (1 599 510 тыс. руб. в 2019 году). Сумма восстановленного НДС в 2020 году составила 3 140 тыс. руб. (115 057 тыс. руб. в 2019 году). Общая сумма НДС по приобретенным ценностям составила 382 065 тыс. руб. (402 181 тыс. руб. в 2019 году). Общая сумма НДС, принятая к вычету по приобретенным ценностям, составила 398 855 тыс. руб. (368 775 тыс. руб. в 2019 году).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

Общая сумма акциза к уплате в отчетном году составила 240 494 тыс. руб. (328 928 тыс. руб. в 2019 году).

11.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения	453 861	-	474 690	-
Условный расход по налогу на прибыль исходя из применимой к Обществу ставки 20%	-	(90 772)	-	(94 938)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т.ч.:	(344 362)	(68 872)	(293 465)	(58 693)
по начислению штрафов, пеней, неустоек	(141 064)	(28 212)	-	-
по расходам на формирование резерва по сомнительным долгам	(95 524)	(19 105)	(193 347)	(38 669)
по расходам на формирование резерва под обесценение финансовых вложений	(20 000)	(4 000)	-	-
по расходам по решению суда	(35 211)	(7 042)	-	-
прочие	(52 563)	(10 513)	(100 118)	(20 024)
По доходам, не учитываемым для целей бухгалтерской отчетности, в т.ч.:	-	-	(159 204)	(31 841)
по начислению неустоек по займам выданным	-	-	(159 204)	(31 841)
Итого ПНР	(344 362)	(68 872)	(452 669)	(90 534)
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т.ч.:	229 967	45 993	12 933	2 587
по доходам от восстановления резерва по сомнительным долгам	193 347	38 669	-	-
прочие	36 620	7 324	12 933	2 587
По расходам, не учитываемым для целей бухгалтерской отчетности, в т.ч.:	-	-	70 056	14 011
по списанию процентов по займам выданным	-	-	70 056	14 011
Итого ПНД	229 967	45 993	82 989	16 598
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
по расходам на формирование резерва ежегодных отпусков	64 599	12 920	-	-
в отношении амортизации и амортизационной премии	16 720	3 344	21 488	4 298
прочие	2 417	483	974	195
Погашение ОНА				
в отношении амортизации и амортизационной премии	(71 216)	(14 243)	(71 864)	(14 373)
по расходам на формирование резерва ежегодных отпусков	(54 427)	(10 885)	-	-
прочие	(15 664)	(3 133)	(9 420)	(1 884)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(57 571)	(11 514)	(58 822)	(11 764)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
по расходам на освоение природных ресурсов	(502 765)	(100 553)	-	-
по разнице в оценке незавершенного производства, стоимости остатка готовой продукции и запасов	(479 425)	(95 885)	(253 247)	(50 649)
в отношении амортизации и амортизационной премии	(47 581)	(9 516)	(66 289)	(13 258)
прочее	(119 466)	(23 893)	(146 873)	(29 375)
Погашение ОНО				
по разнице в оценке незавершенного производства, стоимости остатка готовой продукции и запасов	480 239	96 048	168 638	33 728
в отношении амортизации и амортизационной премии	462 301	92 460	446 419	89 284
прочее	99 054	19 810	85 710	17 142
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(107 643)	(21 528)	234 358	46 872
Итого текущий налог на прибыль	-	(80 610)	-	(203 982)
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	403 042	-	1 019 906	-

11.3 Строка 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2020	2019
Доначисление налога на прибыль, пеней и штрафов по результатам выездной налоговой проверки	(50 121)	-
Пени по прочим налогам	(8 098)	(10 742)
Административные штрафы	(162)	(5 122)
Суммы к возврату налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	232
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(58 381)	(15 632)

12. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующей продукции:

Наименование	2020	2019
Газовый конденсат стабильный	1 737 977	1 573 710
Газ природный	3 028 553	3 172 011
Бензиновая фракция	212 996	332 274
Пропан-бутан автомобильный, технический	532 140	430 657
Прочее	146 211	182 952
Итого выручка	5 657 877	5 691 604

13. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Наименование	2020	2019
Газовый конденсат стабильный	403 206	712 047
Газ природный	998 343	1 221 045
Бензиновая фракция	127 237	168 120
Пропан-бутан автомобильный, технический	356 394	346 724
Прочее	129 845	158 653
Итого себестоимость	2 015 025	2 606 589

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах, в основном, отражены расходы на транспортировку и хранение готовой продукции:

Наименование	2020	2019
Транспортные услуги	467 502	571 818
Погрузочно-разгрузочные работы	72 006	74 089
Расходы на рекламу	62 000	-
Иные расходы	33 773	68 937
Итого коммерческие расходы	635 281	714 844

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие общехозяйственные расходы:

Наименование	2020	2019
Расходы по оплате труда	371 848	644 951
Расходы по выполненным работам и услугам	124 529	312 072
Страховые взносы	62 098	90 419
Расходы по аренде имущества	16 000	-
Иные расходы	82 582	28 938
Итого управленческие расходы	657 057	1 076 380

14. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	2020	2019
Восстановление резерва по сомнительным долгам	345 568	42 364
Доходы от аренды имущества	130 017	186 796
Восстановление резерва на вознаграждения по итогам года	80 078	-
Доходы от восстановления объектов незавершенного строительства	52 108	-
Доход от продажи собственных акций, ранее выкупленных у акционеров	31 460	-
Штрафы, пени, неустойки	10 826	896 505
Прочие доходы	106 740	111 620
Итого	756 797	1 237 285

По статье «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование	2020	2019
Штрафы, пени, неустойки	1 723 649	99 821
Начисление резервов по сомнительным долгам	124 682	703 955
Амортизация имущества, сдаваемого в аренду	69 525	93 073
Расходы на благотворительность	55 659	16 284
Убытки прошлых лет	52 394	47 535
Расходы на консервацию	31 119	30 965
Выбытие внеоборотных активов	21 392	373 011
Расходы, связанные со сдачей основных средств в аренду	18 961	47 079
Начисление резерва под снижение стоимости запасов	11 326	-
Изменение обязательства по выводу объектов из эксплуатации	10 172	7 478
Выплаты по коллективному договору	-	28 948
Списание запасов, непригодных для дальнейшего использования	-	36 876
Прочие расходы	41 511	129 056
Итого	2 160 390	1 614 081

15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	281 827	290 204
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	826 580	774 724
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,3410	0,3746

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

16. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как результаты его деятельности не анализируются отдельно от его дочерних компаний лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов. Данный анализ информации ведется в целом для Общества и его дочерних компаний и только в данном случае позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и его дочерних компаний, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночные риски (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночные риски

Валютный риск

Вся продукция, производимая Обществом, реализуется на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками и подрядчиками также производятся, главным образом, в валюте Российской Федерации — рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте. В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентной ставки

Общество привлекает и предоставляет заемные средства по фиксированным и переменным ставкам, вследствие чего подвержено процентному риску. У Общества имеются долговые обязательства и финансовые активы с плавающей ставкой, поэтому размер его процентных выплат и доходов подвержен колебаниям в связи с изменениями процентных ставок.

У Общества нет официальной политики и процедур для управления процентными рисками, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
С фиксированной ставкой			
Займы выданные	18 323	18 323	1 384 334
Заемные средства	6 638 379	2 597 471	12 112 326
С переменной ставкой			
Займы выданные	1 580 025	161 152	5 494 974
Заемные средства	729 746	12 073 897	500 000

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Информация о величине активов Общества, подверженных кредитному риску, представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- раздел III Пункт 4 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- раздел III Пункт 5 «Дебиторская задолженность»;
- раздел III Пункт 6 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- раздел III Пункт 18 «Связанные стороны»

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, представлена в таблице ниже:

Контрагент	2020	2019
АО «Сахатранснефтегаз»	3 027 363	3 170 415
ГУП ЖКХ «РС» (Я)	719 444	575 784
Прочие	1 911 070	1 945 405
Итого	5 657 877	5 691 604

Основные займы на сумму 1 445 199 тыс. руб. выданы одному заемщику ООО «Глобалтэк», что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение размеров собственных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

Информация о величине обязательств Общества представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Раздел III Пункт 8 «Заемные средства»
- Раздел III Пункт 9 «Кредиторская задолженность».

Информация по срокам погашения обязательств Общества по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 на основании графиков платежей, установленных договорами, включая, если применимо, проценты к уплате:

	В течение трех месяцев	В течение от трех до двенадцати месяцев	В течение двух лет	В течение периода более двух лет	Итого
31.12.2020					
Кредиты и займы	399 945	54 023	-	6 914 157	7 368 125
Кредиторская задолженность	1 600 331	-	-	-	1 600 331
31.12.2019					
Кредиты и займы	11 317 737	-	-	3 353 631	14 671 368
Кредиторская задолженность	1 022 215	-	-	-	1 022 215
31.12.2018					
Кредиты и займы	12 612 326	-	-	-	12 612 326
Кредиторская задолженность	2 067 165	-	-	-	2 067 165

18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

По состоянию на 31.12.2018 Общество контролировалось ООО «Инвестор», которому принадлежало 82% обыкновенных акций. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 Общество контролируется ООО «А-Проперти». По состоянию на 31.12.2020 ООО «А-Проперти» контролировало 73% обыкновенных акций (на 31.12.2019 – 73%).

По состоянию на 31.12.2018 ООО «Наутилиус» и Рэнтеко Инвестментс Лтд принадлежало 8,5% и 7,5% обыкновенных акций соответственно. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 преобладающим обществом являлось ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент», которому принадлежало 25% обыкновенных акций.

Состав дочерних и зависимых обществ приведен в пункте 4 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарные владельцы Общества

По состоянию на 31.12.2018 бенефициарным владельцем Общества являлся господин Магомедов Зиявудин Гаджиевич. Начиная с 20.09.2019, бенефициарный владелец Общества - господин Авдолян Альберт Аликович.

Продажи связанным сторонам

Доходы Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлены в таблице ниже:

Наименование покупателя	2020	2019
Выручка от продаж дочерним обществам, в том числе:	564 303	684 754
ООО «ЯТЭК-МТ»	563 102	484 063
Прочие	1 201	200 691
Прочие доходы от дочерних обществ, в том числе:	119 110	172 219
ООО «ЯТЭК-МТ»	77 169	113 698
ООО «ЯТЭК-ЛОГИСТИКА»	31 536	40 142
Прочие	10 405	18 379

Продажи дочерним обществам представлены продажами продуктов переработки газового конденсата и арендой имущества. Продажа готовой продукции и оказание услуг дочерним обществам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг. Продажи прочим связанным сторонам в 2020 и 2019 годах отсутствовали.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	2020	2019
Услуги, оказанные дочерними обществами, в том числе:	576 189	1 005 904
ООО «ЯТЭК-Логистика»	424 593	779 826
ООО «ЯТЭК-Сервис»	127 862	187 293
Прочие	23 734	38 785

Дочерними обществами, в основном, оказывались услуги по транспортировке готовой продукции, а также погрузочно-разгрузочные работы. Операции закупок у дочерних обществ проводились на обычных коммерческих условиях. Закупки у прочих связанных сторон в 2020 и 2019 годах отсутствовали.

Прочие доходы и расходы со связанными сторонами

Наименование контрагента	2020	2019
Прочие доходы, не связанные с реализацией, от основного общества, в том числе:	29 385	669 536
Процентные доходы, в том числе:	-	43 881
ООО «Инвестор»	-	43 881
Начисленные неустойки, в том числе:	-	625 655
ООО «Инвестор»	-	625 655
Доходы по выданной гарантии, в том числе:	29 385	-
ООО «А-Проперти»	29 385	-
Прочие доходы, не связанные с реализацией от дочерних обществ, в том числе:	152 038	3 970
Восстановление резерва по сомнительным долгам	142 801	-
Проценты по займам выданным	9 237	3 761
Прочие доходы	-	209
Прочие доходы, не связанные с реализацией от прочих связанных сторон, в том числе:	24 205	195 371
Проценты по займам выданным и вексям полученным	6 399	6 141
Начисленные неустойки	-	187 657
Прочие доходы	17 806	1 573
Итого прочие доходы, не связанные с реализацией от связанных сторон	205 628	868 877

Наименование контрагента	2020	2019
Прочие расходы по основному обществу, в том числе:	1 888 542	115 044
Процентные расходы, в том числе:	308 316	115 044
ООО «А-Проперти»	308 316	115 044
Начисленные неустойки, в том числе:	1 580 226	-
ООО «А-Проперти»	1 580 226	-
Прочие расходы по дочерним обществам, в том числе:	32 584	506 365
Резервы по сомнительным долгам	32 089	505 785
Прочие расходы	495	580
Прочие расходы по прочим связанным сторонам	8 213	17 827
Итого прочие расходы от связанных сторон	1 929 339	639 236

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 задолженность связанных сторон перед Обществом, за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет:

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность основного общества, в том числе:	29 385	-	729 518
Дебиторская задолженность по процентам, неустойкам и доходам по гарантии	29 385	-	729 518
ООО «Инвестор»	-	-	729 518
ООО «А-Проперти»	29 385	-	-
Задолженность дочерних обществ, в том числе:	593 089	431 388	1 584 524
Торговая дебиторская задолженность и авансы выданные	522 344	331 050	1 164 434
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	69 630	69 631	57 473
Прочая дебиторская задолженность	1 115	30 707	362 617
Задолженность прочих связанных сторон, в том числе:	6 449	206	307 933
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	6 449	-	289 166
Торговая дебиторская задолженность и авансы выданные	-	-	220
Прочая дебиторская задолженность	-	206	18 547
Итого задолженность связанных сторон	628 923	431 594	2 621 975

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 составил 395 120 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 510 608 тыс. руб., на 31.12.2018 – 49 575 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность перед дочерними обществами, в том числе:	77 160	185 377	446 631
Торговая кредиторская задолженность и авансы полученные	71 563	175 106	203 138
Прочая кредиторская задолженность	5 597	10 271	243 493
Задолженность перед прочими связанными сторонами	6	-	3 888
Итого задолженность связанных сторон	77 166	185 377	450 519

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отражена в пункте 4 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 общая сумма займов, выданных Обществом дочерним компаниям и прочим связанным сторонам, составила 1 594 675 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 155 802 тыс. руб., на 31.12.2018 – 639 217 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2018 общая сумма займов, выданных ООО «Инвестор», составила 6 207 071 тыс. руб.

Задолженность перед связанными сторонами в составе кредитов и займов полученных

Информация о заемных средствах, полученных от связанных сторон по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, отражена в пункте 8 «Заемные средства» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

В сентябре 2019 года займы, выданные Обществом в пользу ООО «Инвестор» и ООО «Группа Сумма» в размере 6 434 млн рублей основного долга, а также 916 млн рублей начисленных процентов и неустоек по состоянию на 31.12.2018, были выкуплены ООО «А-Проперти» (пункт 4 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Займы, выданные Обществом связанным сторонам, в размере 275 млн рублей основного долга, а также 131 млн рублей начисленных процентов и неустоек по состоянию на 31.12.2018, были переуступлены ООО «Наутилиус», миноритарному акционеру Общества, в счет гашения им кредитной задолженности Общества перед ООО «А-Проперти» акциями Общества (пункт 4 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

19.09.2019 займы, выданные дочерним обществом ООО «ЯТЭК-Сервис» в пользу ООО «Инвестор» в размере 100 млн рублей основного долга, а также 85 млн рублей процентов и неустоек по состоянию на 19.09.2019, были переуступлены Обществу и выкуплены ООО «А-Проперти» (пункт 4 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

19.09.2019 займы, выданные дочерними обществами связанным сторонам Общества в размере 49 млн рублей основного долга, а также 28 млн рублей процентов и неустоек по состоянию на 19.09.2019, были переуступлены Обществу, а в дальнейшем переуступлены ООО «Наутилиус», миноритарному акционеру Общества, в счет гашения им кредитной задолженности Общества перед ООО «А-Проперти» акциями Общества (пункт 4 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

19-20.09.2019 займы, выданные связанным сторонам, в сумме основного долга 6 847 млн рублей, начисленных процентов и неустоек, отраженных в составе прочей дебиторской задолженности, в размере 1 019 млн рублей по состоянию на 31.12.2018, а также процентов и неустоек, начисленных за 2019 год, в размере 69 млн рублей и 915 млн рублей соответственно, с учетом расходов по агентскому договору в размере 32 млн рублей, т.о. в общей сумме 8 882 млн рублей были зачтены с частью кредитной задолженности Общества перед ООО «А-Проперти». Оставшаяся часть задолженности по заемным средствам Общества перед ООО «А-Проперти» по состоянию на 31.12.2019 составила 3 354 млн рублей, сроки ее возврата были пролонгированы до 31.07.2022 (пункт 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
Текущая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4110	387 683	704 622
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	387 683	704 622
Дочерние общества		387 683	704 622
Платежи, в т. ч.:	4120	(1 743 830)	(1 411 804)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(446 179)	(1 211 175)
Дочерние общества		(446 179)	(1 211 175)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4123	(119 651)	(200 629)
Основное Общество		(119 651)	(200 629)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 178 000)	-
Основное Общество		(1 178 000)	-
Инвестиционная деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4210	-	2 522
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т. ч.:	4213	-	2 520
Дочерние общества		-	2 520
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т. ч.:	4214	-	2
Дочерние общества		-	2
Платежи, в т. ч.:	4220	(98 519)	(335)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	(98 519)	-
Дочерние общества		(98 519)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.:	4223	-	(335)
Дочерние Общества		-	(335)
Финансовая деятельность			
Поступления, в т. ч.:	4310	-	20 000
Получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	-	20 000
Основное общество		-	20 000
Платежи, в т. ч.:	4320	(650 434)	(656 974)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.:	4323	(650 434)	(656 974)
Основное Общество		(650 434)	(656 974)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов руководства:

- Генеральный директор;
- Заместители генерального директора;

- Главный геолог;
- Коммерческий директор;
- Директор по капитальному строительству и ремонту;
- Директор по безопасности;
- Советник генерального директора;
- Директор по инвестициям;
- Директор по информационным технологиям;
- Директор по внутреннему аудиту;
- Главный инженер;
- Технический директор;
- Директор по производству;
- Начальник планово-производственного управления;
- Руководитель финансового управления.

Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2020 году, составила 217 899 тыс. руб. (в 2019 году: 486 570 тыс. руб.) с учетом страховых взносов. Вся сумма представляет собой краткосрочные выплаты сотрудникам (заработная плата, премии, отпуск).

19. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Исключение составляет иск АО «ВЭБ Инфраструктура». В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этого иска сумма взыскания может составить 119 443 тыс. руб.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

В качестве обеспечения кредитов, уступленных ООО «А-Проперти», по состоянию на 31.12.2020 в залог предоставлены основные средства залоговой стоимостью 5 478 332 тыс рублей (31.12.2019: 5 475 332 тыс. рублей). В качестве обеспечения кредитов, полученных от АО ББР Банк, по состоянию на 31.12.2019 в залог были предоставлены основные средства залоговой стоимостью 457 506 тыс. рублей.

В декабре 2017 года Компания предоставила поручительство на сумму 300 млн рублей в исполнении связанной стороной АО «Открытый Порт Находка» своих обязательств перед ОАО «Федеральный центр проектного финансирования» по договору на оказание услуг со сроком действия до 25.12.2024. Руководство Группы считает, что у Группы не возникнет убытков, связанных с данным поручительством.

В декабре 2019 года Компания предоставила поручительство на сумму 11 145 млн руб. в отношении исполнения материнской организацией ООО «А-Проперти» своих обязательств перед АО «ББР Банк» по кредитному договору сроком действия до 02.03.2020. В декабре 2019 года Компания заключила договор залога прав по договору гарантийного депозита на сумму 11 300 млн рублей в обеспечение исполнения материнской организацией ООО «А-Проперти» своих обязательств перед АО «ББР Банк» по кредитному договору сроком действия до 02.03.2020. По состоянию на 02.03.2020 кредит погашен заемщиком, гарантийный депозит по договору с АО «ББР Банк» в размере 11 300 млн рублей был возвращен 27.01.2020.

21. События после отчетной даты

19.01.2021 Обществом были получены три лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья на Северном, Южном и Майском участках сроком на 25 лет. Северный участок расположен на территории Жиганского, Кобяйского, Вилуйского и Верхневилуйского улусов Республики Саха (Якутия), Южный – на территориях Вилуйского и Верхневилуйского улусов, Майский – на территории Усть-Майского улуса. Общая площадь указанных участков составляет 43,5 тыс. км², совокупные ресурсы участков – 359,1 млрд кубометров газа, 21,6 млн тонн газового конденсата и 64,2 млн тонн нефти.

В феврале 2021 года ООО «Глобалтэк» осуществило возврат займа на общую сумму 1 млрд. рублей.

Генеральный директор



Коробов А.В.

Главный бухгалтер



Секретова Е.В.

19 апреля 2021 г.